

平成30年度 伊那中央病院事業会計 業務状況(前期)

平成30年 4月 1日から平成30年 9月30日まで

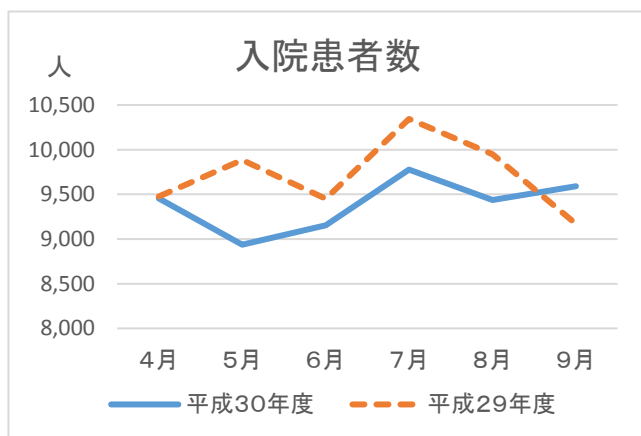
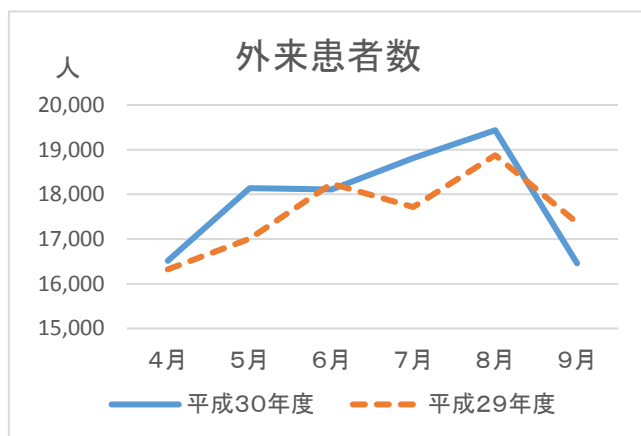
1 事業の概況

(1) 外来患者数

	平成30年度			平成29年度		
	診療日数	延患者数	一日平均	診療日数	延患者数	一日平均
4月	20	16,515	825.8	20	16,321	816.1
5月	21	18,142	863.9	20	17,008	850.4
6月	21	18,112	862.5	22	18,242	829.2
7月	21	18,810	895.7	20	17,715	885.8
8月	23	19,436	845.0	22	18,876	858.0
9月	18	16,456	914.2	20	17,363	868.2
計	124	107,471	866.7	124	105,525	851.0

(2) 入院患者数

	平成30年度				平成29年度			
	診療日数	延患者数	一日平均	病床利用率	診療日数	延患者数	一日平均	病床利用率
4月	30	9,454	315.1	80.0%	30	9,477	315.9	80.2%
5月	31	8,937	288.3	73.2%	31	9,883	318.8	80.9%
6月	30	9,155	305.2	77.5%	30	9,450	315.0	79.9%
7月	31	9,777	315.4	80.0%	31	10,344	333.7	84.7%
8月	31	9,436	304.4	77.3%	31	9,950	321.0	81.5%
9月	30	9,590	319.7	81.1%	30	9,170	305.7	77.6%
計	183	56,349	307.9	78.2%	183	58,274	318.4	80.8%



平成 29 年度

決 算 書 類

平成29年度伊那中央

(1) 収益的収入及び支出

収入

区分	予算額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 病院事業収益	円 12,081,659,000	円 170,696,000	円 0
第1項 医業収益	11,598,108,000	116,178,000	0
第2項 医業外収益	483,551,000	54,518,000	0
第3項 特別利益	0	0	0

支出

区分	予算額					小計
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	
第1款 病院事業費用	円 12,644,516,000	円 306,340,000	円 0	円 0	円 0	円 12,950,856,000
第1項 医業費用	11,970,478,000	319,727,000	0	0	0	12,290,205,000
第2項 医業外費用	671,038,000	△ 13,387,000	0	0	0	657,651,000
第3項 特別損失	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(2) 資本的収入及び支出

収入

区分	予算額					合計
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額	
第1款 資本的収入	円 3,628,606,000	円 △ 62,054,000	円 3,566,552,000	円 0	円 278,400,000	円 3,844,952,000
第1項 企業債	2,591,000,000	0	2,591,000,000	0	278,400,000	2,869,400,000
第2項 出資金	1,036,878,000	△ 62,954,000	973,924,000	0	0	973,924,000
第3項 国県補助金	728,000	900,000	1,628,000	0	0	1,628,000
第5項 寄附金	0	0	0	0	0	0

支出

区分	予算額					継続費通次繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	
第1款 資本的支出	円 4,889,152,000	円 △ 125,900,000	円 0	円 4,763,252,000	円 0	円 776,963,600
第1項 建設改良費	3,165,243,000	0	0	3,165,243,000	0	776,963,600
第2項 企業債償還金	1,723,909,000	△ 125,900,000	0	1,598,009,000	0	0
第3項 投資	0	0	0	0	0	0

資本的収入が資本的支出に不足する額1,545,603,162円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額

病院事業決算報告書

(税込み)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 12,252,355,000	円 12,161,285,046	円 △ 91,069,954	
11,714,286,000	11,622,837,312	△ 91,448,688	(うち、仮受消費税及び 地方消費税33,911,270円)
538,069,000	538,447,734	378,734	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 2,371,846円)
0	0	0	

地方公営企業法第26 条第2項の規定による 繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考
円 0	円 12,950,856,000	円 12,724,960,015	円 0	円 225,895,985	
0	12,290,205,000	12,104,296,770	0	185,908,230	(うち、仮払消費税及び 地方消費税98,470,969円)
0	657,651,000	620,587,885	0	37,063,115	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 98,220円)
0	2,000,000	75,360	0	1,924,640	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
円 3,600,406,000	円 △ 244,546,000	
2,622,700,000	△ 246,700,000	
973,924,000	0	
1,622,000	△ 6,000	
2,160,000	2,160,000	

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法第26 条の規定による繰越額	継続費通次 繰越額	合 計		
円 5,540,215,600	円 5,146,009,162	円 28,674,000	円 0	円 28,674,000	円 365,532,438	
3,942,206,600	3,548,005,942	28,674,000	0	28,674,000	365,526,658	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 262,801,762円)
1,598,009,000	1,598,003,220	0	0	0	5,780	
0	0	0	0	0	0	

262,801,762円と、過年度分損益勘定留保資金 1,282,801,400円で補てんしました。

平成29年度伊那中央病院事業損益計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(税抜き 円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	7,766,744,144		
(2) 外来収益	2,943,884,659		
(3) その他医業収益	878,297,239	11,588,926,042	
2 医業費用			
(1) 給与費	6,868,829,108		
(2) 材料費	2,690,745,749		
(3) 経費	1,401,041,467		
(4) 減価償却費	975,039,623		
(5) 資産減耗費	21,232,612		
(6) 研究研修費	48,937,242	12,005,825,801	
医業損失			416,899,759
3 医業外収益			
(1) 受取利息	27,468,921		
(2) 他会計負担金	144,481,000		
(3) 他会計補助金	226,484,000		
(4) 国県補助金	38,204,000		
(5) 長期前受金戻入	62,921,327		
(6) メディカルシミュレーションセンター収益	649,709		
(7) 保育所収益	7,667,792		
(8) その他医業外収益	28,199,139	536,075,888	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	58,727,989		
(2) 長期前払償却	40,642,000		
(3) メディカルシミュレーションセンター費	4,174,928		
(4) 保育所費	22,442,464		
(5) 繰延資産償却	1,320,000		
(6) 雑損失	567,854,757	695,162,138	△ 159,086,250
経常損失			575,986,009
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	75,360	75,360	△ 75,360
当年度純損失			576,061,369
前年度繰越欠損金			397,608,252
当年度未処理欠損金			973,669,621

平成29年度伊那中央病院事業欠損金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金		剰余金						資本合計	
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金			利益剰余金				
			寄附金	国 県 補助金	資本剰余金 合計	利益 積立金	建設 改良 積立金	未処理欠損金		利益剰余金 合計
前年度末残高	9,716,742,154	0	0	0	0	0	0	△ 397,608,252	△ 397,608,252	9,319,133,902
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	9,716,742,154	0	0	0	0	0	0	(前年度繰越欠損金) △ 397,608,252	△ 397,608,252	9,319,133,902
当年度変動額	973,924,000	0	0	0	0	0	0	△ 576,061,369	△ 576,061,369	397,862,631
出資金の繰入	973,924,000				0				0	973,924,000
当年度純損失					0			△ 576,061,369	△ 576,061,369	△ 576,061,369
当年度末残高	10,690,666,154	0	0	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 973,669,621	△ 973,669,621	9,716,996,533

平成29年度伊那中央病院事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資 本 金		資本剰余金	未処理欠損金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	10,690,666,154	0	0	△ 973,669,621
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	10,690,666,154	0	0	(繰越欠損金) △ 973,669,621

平成29年度伊那中央病院事業貸借対照表
(平成30年3月31日)

(税抜き 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		2,545,839,102	
ロ 建物及び附帯設備	17,898,618,577		
減価償却累計額	<u>△ 6,271,765,000</u>	11,626,853,577	
ハ 構築物	595,456,061		
減価償却累計額	<u>△ 341,545,152</u>	253,910,909	
ニ 医療器械	6,245,346,541		
減価償却累計額	<u>△ 3,843,086,901</u>	2,402,259,640	
ホ 備品	1,403,028,573		
減価償却累計額	<u>△ 476,191,472</u>	926,837,101	
ヘ 車両運搬具	24,861,684		
減価償却累計額	<u>△ 15,839,945</u>	9,021,739	
ト 建設仮勘定		5,600,000	
有形固定資産合計			17,770,322,068

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア		0	
無形固定資産合計			0

(3) 投資

イ 投資有価証券		3,806,904,270	
ロ 看護師等奨学金貸付金		0	
ハ 長期前払消費税		203,199,797	
投資合計			<u>4,010,104,067</u>

固定資産合計

21,780,426,135

2 流動資産

(1) 現金預金		2,377,863,068	
(2) 未収金	1,810,889,456		
貸倒引当金	<u>△ 1,719,433</u>	1,809,170,023	
(3) 貯蔵品		41,725,841	
(4) その他流動資産		0	
流動資産合計			<u>4,228,758,932</u>

3 繰延資産

(1) 看護師奨学金		1,080,000	
(2) 開発費		0	
繰延資産合計			<u>1,080,000</u>
資産合計			<u><u>26,010,265,067</u></u>

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		10,536,784,605	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,654,180,589	
ロ 修繕引当金		109,520,000	
固定負債合計			12,300,485,194
5 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		1,784,198,417	
(3) 未払金		1,139,226,525	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金		395,206,731	
(5) その他流動負債		86,651,731	
流動負債合計			3,405,283,404
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,043,470,691	
収益化累計額		△ 455,970,755	
繰延収益合計			587,499,936
負債合計			16,293,268,534

資本の部

7 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	182,714,893		
ロ 繰入資本金	10,507,951,261		
自己資本金合計		10,690,666,154	
資本金合計			10,690,666,154
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	0		
ロ 寄附金	0		
資本剰余金合計			0
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	973,669,621		
欠損金合計		973,669,621	
剰余金合計			△ 973,669,621
資本合計			9,716,996,533
負債資本合計			26,010,265,067

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有価固定資産(リース資産を除く)

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 建物及び附帯設備 20～50年
医療器械、備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用している。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末退職手当の要支給額における、病院事業会計が負担すべき金額を計上している。

計上額の算定に当たっては、伊那市と定めた「伊那中央行政組合職員の退職手当支給に関する協定書」に基づき、平成15年4月1日以降の期間分について病院事業会計が負担するものとしている。

なお、伊那市が負担すると見込まれる額601,021千円を除く。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヵ月分)を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については不納欠損率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、不納欠損率については、直近3年の決算における期首個人未収金のうち、不納欠損処理額の割合を平均して算出している。

(4) 修繕引当金

経過措置に基づき、会計基準改正前に引き当てられたものを引き続き計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税については、当事業年度の費用として処理している。ただし、開院時の固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却している。

II キャッシュ・フロー計算書

1 業務活動によるキャッシュ・フローの表示方法

間接法を適用する。

III 貸借対照表等

1 企業債の償還に関する構成市町村の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、総務省の「地方公営企業繰出金について」に基づく「伊那中央病院事業会計への繰出し金について」により、構成市町村が負担すると見込まれる額は、7,352,923千円(平成29年度末、うち交付税措置4,903,046千円)である。

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引(途中で解約できない又は違約金が必要なため実質的に解約できない、かつリース料総額が購入したときとほとんど同じになる取引)については、通常の貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行う。

上記以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

V その他

1 賞与引当金の取り崩し

平成29年度において、平成29年6月の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いのため、361,162,170円を取り崩した。

2 退職給付引当金の取り崩し

平成29年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金183,273,883円を取り崩した。

3 貸倒引当金の取り崩し

平成29年度において、伊那中央病院の診療に関する債権の管理等に関する条例第11条により不納欠損とした1,734,633円は、貸倒引当金の取り崩しにより処理した。

2 経理の状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

項	目	予算額	収入済額	予算残額
医業収益		12,431,254	5,728,758	6,702,496
	入院収益	8,246,317	3,766,359	4,479,958
	外来収益	3,100,893	1,541,433	1,559,460
	その他医業収益	1,084,044	420,966	663,078
医業外収益		547,621	244,999	302,622
	受取利息	27,487	13,324	14,163
	他会計負担金	148,268	74,130	74,138
	他会計補助金	231,365	115,680	115,685
	国県補助金	34,948	0	34,948
	長期前受金戻入	55,786	27,888	27,898
	メディカルシミュレーションセンター収益	890	426	464
	保育所収益	6,978	2,406	4,572
	その他医業外収益	41,899	11,145	30,754
	特別利益		0	1,257
過年度損益修正益		0	1,257	-1,257
合計		12,978,875	5,975,014	7,003,861

支出

(単位 千円)

項	目	予算額	支出済額	予算残額
医業費用		12,868,496	5,404,938	7,463,558
	給与費	7,162,978	2,849,695	4,313,283
	材料費	2,773,978	1,278,505	1,495,473
	経費	1,557,555	615,896	941,659
	減価償却費	1,275,033	637,500	637,533
	資産減耗費	25,153	830	24,323
	研究研修費	73,799	22,512	51,287
	医業外費用		437,277	197,909
支払利息		79,652	25,836	53,816
長期前払償却		40,642	20,316	20,326
メディカルシミュレーションセンター費		4,269	1,835	2,434
保育所費		30,277	14,102	16,175
繰延勘定償却		720	360	360
消費税		14,810	2,020	12,790
雑損失		266,907	133,440	133,467
特別損失		2,000	40	1,960
	過年度損益修正損	2,000	40	1,960
予備費		1,000	0	1,000
	予備費	1,000	0	1,000
合計		13,308,773	5,602,887	7,705,886

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

項	目	予算額	収入済額	予算残額
企業債		532,700	0	532,700
	企業債	532,700	0	532,700
出資金		1,078,629	539,314	539,315
	一般会計出資金	1,078,629	539,314	539,315
合 計		1,611,329	539,314	1,072,015

支 出

(単位 千円)

項	目	予算額	支出済額	予算残額
建設改良費		668,457	59,329	609,128
	建物及び附帯設備	136,906	28,674	108,232
	医療器械	417,615	14,666	402,949
	備 品	109,360	11,853	97,507
	車両運搬具	4,576	4,136	440
企業債償還金		1,809,549	384,434	1,425,115
	企業債償還金	1,809,549	384,434	1,425,115
合 計		2,478,006	443,763	2,034,243

※予算額には、建設改良繰越額を含みます。

3 一時借入金及び企業債の状況

イ 一時借入金

(単位 円)

前年度末残高	今年度借入限度額	平成30年9月30日残高
0	500,000,000	0

ロ 企業債

(単位 円)

種 別	平成30年4月1日残高	本年度借入高	本年度償還高	平成30年9月30日残高
企業債	12,320,983,022	0	384,433,818	11,936,549,204

※平成30年4月1日残高及び本年度償還高には、平成29年度決算における未払金計上分332,410,000円(平成30年4月2日支払い)を含みません。